



Revisionscentret Haderslev
Godkendt Revisionsaktieselskab

Skipperhuset
Hansborggade 30
6100 Haderslev
T 7452 0152
F 7452 7454
E haderslev@revisor.dk
W www.revisor.dk

CVR DK 13 97 62 95

FSR - danske revisorer

Pemey 13 ApS

Aastrupvej 16
6100 Haderslev

Årsrapport for 2014/2015
33. regnskabsår

Godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling
den 19/11 2015

dirigent
Svend Nikolajsen

CVR-nr. 89 86 61 11

*Haderslev
Padborg
Ribe
Tinglev
Tønder
Aabenraa*

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	3
Påtegninger:	
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæring	5
Arsregnskab:	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for perioden 1/7-2014 - 30/6-2015	9
Balance pr. 30/6-2015	10
Pantsætninger og sikkerheder, eventualaktiver og - forpligtelser	12
Noter	13

Selskabsoplysninger

Selskabet	<p>Pemey 13 ApS Aastrupvej 16 6100 Haderslev</p> <p>CVR-nr.: 89 86 61 11 Hjemstedskommune: Haderslev Regnskabsår: 1. juli - 30. juni</p>
Hovedaktivitet	Selskabets aktivitet består af investering i andre selskaber samt i investering og udlejning af ejendomme.
Antal beskæftigede	1 (2014: 1)
Bestyrelse	Selskabet har ingen bestyrelse
Direktion	Ellen Steinicke Svend Nikolajsen
Revision	Revisionscentret Haderslev Godkendt Revisionsaktieselskab Hansborggade 30 6100 Haderslev

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1/7-2014 - 30/6-2015 for Pemey 13 ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30/6-2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/7-2014 - 30/6-2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Haderslev, den 13. november 2015

Direktion



Ellen Steinicke Svend Nikolajsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Pemey 13 ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Pemey 13 ApS for regnskabsåret 1/7-2014 - 30/6-2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30/6-2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/7-2014 - 30/6-2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering


Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har i strid med Selskabslovens § 210 stk 1, ydet lån til selskabets kapitalejere. Selskabets ledelse kan ifalde ansvar.

Haderslev, den 13. november 2015

Revisionscentret Haderslev

Godkendt Revisionsaktieselskab


Flemming Tost
statsautoriseret revisor

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten for 2014/2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Alt aktivitet er ophørt og ejendommen solgt pr. 30.06.2015, selskabet forventes likvideret i 2015.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- og afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

I resultatopgørelsen er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten - bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste består af en sammentrækning af regnskabsposterne lejeindtægter, ejendomsomkostninger samt andre eksterne omkostninger.

Lejeindtægter

Lejeindtægten fra udlejningsejendomme indregnes i den periode, som huslejen vedrører.

Ejendomsomkostninger

Ejendomsomkostninger omfatter omkostninger til drift og vedligeholdelse af ejendomme samt forsikringer og skatter. Beløb til vedligeholdelse som opkræves som en del af lejeindtægterne indtægtsføres løbende.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, lokaler mv.

Resultat af associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte datter- og associerede virksomheders resultater efter skat.

Finansielle indtægter og -omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiseret kurstab, samt tillæg og godtgørelser vedrørende selskabsskat.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af foretagne nedskrivninger og forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi:

	<u>brugstid</u>	<u>restværdi</u>
Bygninger	50 år	t.kr. 3.500

Grunde og bygninger er i tidligere regnskabsår nedskrevet til beregnet genindvindingsværdi.

Aktiver med en kostpris på under t.kr. 13 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af dagsværdien af egenkapitalen i Haderslev Ejendomsselskab K/S.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab til nettorealiseringsværdien.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Finansielle gældsforpligtelser

Væsentlige langfristede finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse for perioden 01.07.2014-30.06.2015

Note	2014/2015 Kr.	2013/2014 Kr.
BRUTTOFORTJENESTE	349.464	313.102
ORDINÆRT RESULTAT FØR AF- OG NEDSKRIVNINGER	349.464	313.102
1 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-86.724	-35.600
Værdiregulering af finansielle anlægsaktiver og hermed forbundne finansielle forpligtelser	-1.934.079	0
ORDINÆRT RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER	-1.671.339	277.502
Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder	1.035.288	67.043
Andre finansielle indtægter	28.524	10.819
Andre finansielle omkostninger	-110.403	-98.069
RESULTAT FØR SKAT	-717.929	257.295
2 Skat af årets resultat	476.757	-47.162
ÅRETS RESULTAT	-241.172	210.133
 RESULTATDISPONERING		
Det disponible beløb udgør:		
Overført fra tidligere år	1.618	-208.515
Årets resultat	-241.172	210.133
Til disposition	-239.554	1.618
 som af ledelsen foreslås disponeret således:		
Overført til næste år	-239.554	1.618
Disponeret i alt	-239.554	1.618

Balance pr. 30. juni 2015

Note	2014/2015 Kr.	2013/2014 Kr.
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
Materielle anlægsaktiver		
	0	5.244.400
3 Materielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>5.244.400</u>
Finansielle anlægsaktiver		
	848.983	1.864.496
4 Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>848.983</u>	<u>1.864.496</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>848.983</u>	<u>7.108.896</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Tilgodehavender		
	1.175	4.709
	55.527	7.137
5 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse.....	365.404	178.102
Tilgodehavender i alt	<u>422.105</u>	<u>189.948</u>
Likvide beholdninger	<u>110.245</u>	<u>26.042</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>532.351</u>	<u>215.990</u>
AKTIVER I ALT	<u><u>1.381.334</u></u>	<u><u>7.324.886</u></u>

Balance pr. 30. juni 2015

Note	2014/2015 Kr.	2013/2014 Kr.
PASSIVER		
EGENKAPITAL		
Anpartskapital.....	1.552.000	1.552.000
Reserve for opskrivning	0	116.722
Overført resultat	-239.554	1.618
6 Egenkapital i alt.....	1.312.446	1.670.340
HENSATTE FORPLIGTELSE		
Hensættelser til udskudt skat.....	0	476.757
7 Hensatte forpligtelser i alt.....	0	476.757
LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE		
Gæld til realkreditinstitutter	0	5.000.000
	0	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt.....	0	5.000.000
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE		
Modtagne forudbetalinger fra kunder.....	4.800	14.400
Leverandører af varer og tjenesteydelser	48.739	29.487
Deposita lejere	0	116.000
Selskabsskat	11.480	10.976
Skyldigt vedrørende personale	3.868	6.926
Kortfristede gældsforpligtelser i alt.....	68.887	177.788
Gældsforpligtelser i alt.....	68.887	5.177.788
PASSIVER I ALT.....	1.381.334	7.324.886

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser, eventualaktiver og -forpligtelser

Sikkerhedsstillelser: Ingen

Garantiforpligtelser: Ingen

Kautionsforpligtelser: Ingen

Leje- og leasingforpligtelser: Ingen

Eventualaktiver og
-forpligtelser:

Selskabet har et udskudt skatteaktiv, som ikke er indregnet i balancen. Aktivet har med de nugældende skatteregler og -satser en værdi på tkr. 375.

Noter

Note	2014/2015 Kr.	2013/2014 Kr.
1 Afskrivninger og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		
Bygninger	0	-35.600
Tab ved salg af anlægsaktiver	-86.724	0
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver i alt....	<u>-86.724</u>	<u>-35.600</u>
2 Årets skatter		
Skat af årets resultat	0	-10.976
Udskudt skat af årets resultat.....	476.757	-36.186
Årets skatter i alt	<u>476.757</u>	<u>-47.162</u>
3 Materielle anlægsaktiver		Grunde og bygninger
Kostpris, primo		8.712.370
Tilgang i årets løb.....		-8.904.694
Afgang i årets løb		192.324
Kostpris, ultimo.....		<u>0</u>
Af- og nedskrivninger, primo		-3.467.970
Af- og nedskrivninger på afhændede aktiver		3.467.970
Af- og nedskrivninger, ultimo.....		<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi.....		<u>0</u>
4 Finansielle anlægsaktiver		Tilknyttede/associerede virksomheder
Kostpris, primo		641.665
Tilgang i årets løb.....		0
Afgang i årets løb		0
Kostpris, ultimo.....		<u>641.665</u>
Værdireguleringer, primo		1.222.831
Årets resultatandel		1.035.288
Øvrige egenkapitalreguleringer i tilknyttede/associerede virksomheder		-2.050.801
Værdireguleringer, ultimo.....		<u>207.318</u>
Regnskabsmæssig værdi.....		<u>848.983</u>

